

Col de la Fageole - 2006 Komplementaranpartsselsk ab under frivillig likvidation

Byløkken 17
8240 Risskov
CVR-nr. 29616833

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2017

Dirigent

Navn: Helge Højvær Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Col de la Fageole - 2006 Komplementaranpartsselskab under frivillig likvidation

Byløkken 17

8240 Risskov

CVR-nr.: 29616833

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Likvidator

Paul Michael Meyer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Col de la Fageole - 2006 Komplementaranpartsselskab under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.05.2017

Likvidator

Paul Michael Meyer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Col de la Fageole - 2006 Komplementaranpartsselskab under frivillig likvidation Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Col de la Fageole - 2006 Komplementaranpartsselskab under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at selskabet er trådt i frivillig likvidation. Årsrapporten aflægges således ikke med henblik på fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 30.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet aktivitet består i at være komplementar i K/S Col de la Fageole I - 2006.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årest resultat udviser et overskud på 11 t.EUR, hvilket anses for at være tilfredsstillende.

Selskabet er trådt i frivillig likvidation og forventes lukket i løbet af 2017.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet er trådt i frivillig likvidation. Indregning og måling af regnskabsposter mv. er derfor sket under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Nettoomsætning		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Bruttoresultat		2.000	2.000
Administrationsomkostninger		<u>(800)</u>	<u>(587)</u>
Driftsresultat		1.200	1.413
Andre finansielle indtægter	1	421	386
Nedskrivning af finansielle aktiver		8.766	0
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(31)</u>	<u>(31)</u>
Resultat før skat		10.356	1.768
Skat af årets resultat	3	<u>342</u>	<u>(415)</u>
Årets resultat		<u>10.698</u>	<u>1.353</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>10.698</u>	<u>1.353</u>
		<u>10.698</u>	<u>1.353</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	3.234
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>3.234</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>3.234</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.958	10.526
Andre tilgodehavender		12.000	80
Tilgodehavender		<u>23.958</u>	<u>10.606</u>
Likvide beholdninger		<u>361</u>	<u>470</u>
Omsætningsaktiver		<u>24.319</u>	<u>11.076</u>
Aktiver		<u>24.319</u>	<u>14.310</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>EUR</u>	<u>2015</u> <u>EUR</u>
Virksomhedskapital		27.000	27.000
Overført overskud eller underskud		(4.944)	(15.642)
Egenkapital		22.056	11.358
Gæld til associerede virksomheder		805	774
Skyldig selskabsskat		350	1.728
Anden gæld		1.108	450
Kortfristede gældsforpligtelser		2.263	2.952
Gældsforpligtelser		2.263	2.952
Passiver		24.319	14.310
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital EUR	Overført overskud eller underskud EUR	I alt EUR
Egenkapital primo	27.000	(15.642)	11.358
Årets resultat	0	10.698	10.698
Egenkapital ultimo	27.000	(4.944)	22.056

Noter

	2016	2015
	EUR	EUR
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	421	386
	421	386

	2016	2015
	EUR	EUR
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	31	30
Øvrige finansielle omkostninger	0	1
	31	31

	2016	2015
	EUR	EUR
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	350	415
Regulering vedrørende tidligere år	(692)	0
	(342)	415

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder EUR
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	28.000
Afgange	(28.000)
Kostpris ultimo	0
Nedskrivninger primo	(24.766)
Tilbageførsel ved afgang	24.766
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar i K/S Col de la Fageole I – 2006, CVR-nr. 29617341, Risskov. Selskabet hæfter for forpligtelser i K/S Col de la Fageole I – 2006, der pr. 31.12.2016 udgør i alt 388 t.EUR. Egenkapitalen i K/S Col de la Fageole I – 2006 udgør i alt 3.390 t. EUR.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet aflægges i EUR.

Ledelsen har vurderet, at going-concern-forudsætninger ikke er opfyldt, jf. omtalen i ledelsesberetningen. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, herunder at indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.